

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

١

تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٢

قائمة صافي الأصول الأولية الموجزة

٣

قائمة التغيرات في صافي أصول التصفية الأولية الموجزة

٨-٤

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات
صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة صافي الأصول الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بصندوق قيمة للتوزيعات ("الصندوق") المدار من قبل شركة قيمة المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة التغيرات في صافي أصول التصفية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها على أساس التصفية وفقاً لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع مستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

فقرة لفت أُنْتباه

نود ان نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٢) حول القوائم المالية، والذي يشير إلى الأساس المستخدم في القوائم المالية والغرض الذي أعدت له القوائم المالية.

عن شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الإله البسام
محاسب قانوني

ترخيص رقم (٧٠٣)

الرياض: ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٥م

شركة بي كي إف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

C. R. 1010385804

PKF Al Bassam
chartered accountants

الخبر

هاتف: 96613 893 1378 | ص.ب 4636
فاكس: 96613 893 3349 | البريد: 37962

جدة

هاتف: 96612 652 333 | ص.ب 1561
فاكس: 96612 652 2994 | ج.د 21454

الرياض

هاتف: 96611 206 5333 | ص.ب 69658
فاكس: 96611 206 5444 | البريد: 71557

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

قائمة صافي الأصول الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
		الموجودات
٣,٨٨٦,٦٤٥		النقد لدى البنك
-	٨	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣,٨٨٦,٦٤٥		إجمالي الموجودات
		المطلوبات
-	٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
٦٢,٣٩٩		مصروفات مستحقة وضمم دائنة أخرى
٦٢,٣٩٩		إجمالي المطلوبات
٣,٨٢٤,٢٤٦		صافي أصول التصفية
٤١١,٨٩٦	٧	وحدات مصدرة (بالعدد)
٩,٢٨		صافي الأصول – العائدة للوحدة

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

قائمة التغيرات في صافي أصول التصفية الأولية (غير مراجعة) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)			
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح		
		التغيرات في صافي أصول التصفية	
		الخسائر المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
(٩٧,٩٧٠)	٨	توزيعات الأرباح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٤٩,٧٣٩		إصدار الوحدات	
٣,٠٠٠,٠٠٠		استرداد الوحدات	
(١,٣٢٥,٤٥٩)		أتعاب الإدارة	
(٢٧,٧٨٠)	٩	مصرفات أخرى	
(١١٧,٩٦٩)	١٠	توزيعات أرباح لمالكي الوحدات	
(٢٦,٩١١)		صافي الزيادة في صافي أصول التصفية	
١,٤٥٣,٦٥٠		صافي أصول التصفية في بداية الفترة	
٢,٣٧٠,٥٩٦		صافي أصول التصفية في نهاية الفترة	
٣,٨٢٤,٢٤٦			

تشكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الصندوق

صندوق قيمة للتوزيعات ("الصندوق") صندوق أسهم استثماري عام مفتوح متوافق مع الضوابط الشرعية، تمت موافقة هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية على تأسيس هذا الصندوق وطرح وحداته طرحاً بتأريخ ٥ مايو ٢٠١٣م. إن صندوق قيمة للتوزيعات هو صندوق أسهم استثماري عام من النوع "المفتوح" أي أنه بإمكان المشترك الاشتراك والاسترداد خلال فترة عمر الصندوق، وعمر الصندوق هو مفتوح المدة.

شركة قيمة المالية هي مدير الصندوق ("مدير الصندوق") لصندوق قيمة للتوزيعات ("الصندوق") وشركة الجزيرة للأسواق المالية هي ("أمين حفظ الصندوق") الذي يقوم بالتعامل مع حملة الوحدات، يعتبر مدير الصندوق وحدة محاسبة مستقلة.

عنوان مدير الصندوق هو كالتالي: حى النفل -صندوق بريد ٣٩٥٧٣٧ - الرياض ١١٣٧٥ -المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح على المشتركين و تنمية أموالهم على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الشركات السعودية والخليجية الموزعة للأرباح و المدرجة في سوق الأسهم السعودية والاسواق الخليجية على أن تكون متوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية ، كما قد يستهدف مدير الصندوق استثمار السيولة الفائضة (النقدية) في عمليات أو صناديق المراقبة المتدنية المخاطر.

ستتركز إستثمارات الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق السهم السعودية و الاسواق الخليجية والتي توزع أرباح على مساهميها. جدول موضح فيه نسبة الاستثمار في كل مجال استثماري بحده الأعلى و الأدنى:

نوع الإستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
الأسهم السعودية والخليجية وتشمل الطروحات الأولية	٥٠%	١٠٠%
إدوات اسواق النقد بشكل مباشر و غير مباشر	٠%	١٥%
الصناديق الاستثمارية	٠%	١٥%

في أجتماع مجلس الادارة المنعقد في ٣٠ أبريل ٢٠٢٥م، وافق وأعتمد مجلس إدارة الصندوق علي تصفية الصندوق.

(أ) خطة التصفية

تتمثل خطة التصفية في التالي:

١. الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق على إنهاء الصندوق.
٢. اعتماد خطة وإجراءات إنهاء وتصفية الصندوق من مجلس إدارة.
٣. إشعار هيئة السوق المالية ومالكي الوحدات بخطة وإجراءات إنهاء وتصفية الصندوق ونشر إعلان في موقع تداول والموقع الإلكتروني لشركة قيمة المالية.
٤. التخارج من الاستثمارات في الصندوق.
٥. تسوية وحصر كافة الالتزامات على الصندوق.
٦. سداد كافة التزامات الصندوق.
٧. إنهاء إجراءات التصفية وتوزيع صافي المتحصلات المتبقية النقدية بعد دفع الالتزامات.
٨. إشعار هيئة السوق المالية ومالكي الوحدات ونشر إعلان في موقع تداول والموقع الإلكتروني لشركة قيمة المالية بتصفية الصندوق خلال (١٠) أيام من انتهاء التصفية.
٩. حذف أي معلومات عن الصندوق في موقع مدير الصندوق او موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول واغلاق حساب الصندوق البنكي.
١٠. تزويد مالكي الوحدات بتقرير إنهاء الصندوق وتصفيته متضمن القوائم المالية المراجعة للصندوق.

(ب) معلومات المصفي

المصفي/ شركة قيمة المالية

العنوان: حى النفل - صندوق بريد ٣٩٥٧٣٧ - الرياض ١١٣٧٥ - المملكة العربية السعودية.

الهاتف: +٩٦٦٩٢٠٠٠٧٥٧ / البريد الإلكتروني: info@valuecapital.sa

الموقع الإلكتروني: //https://www.valuecapital.sa

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. نبذة عن الصندوق (تتمة)

(ج) الأساس النظامي

يخضع الصندوق لللائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. وتُعد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أول قوائم مالية يتم إعدادها بعد قرار التصفية.

٢. ملخص السياسات والتقديرات المحاسبية المهمة

(أ) أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التصفية وفقا لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب إعداد قائمة صافي أصول التصفية وقائمة التغيرات في صافي أصول التصفية والإيضاحات المرفقة بهما. ويتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للوفاء بمتطلبات لائحة صناديق الاستثمار والمتعلقة بتصفية الصندوق.

إن السنة المالية للصندوق تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر.

خلافًا للمعايير المنطبقة على المنشآت المستمرة، يتطلب معيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" القيام بتقديرات للدخل والتكاليف المستقبلية، وللمبالغ المتوقع تحقيقها من تسهيل الأصول وتسوية الالتزامات إلى تاريخ انتهاء التصفية وفق الافتراضات التي ينظمها المعيار، ومن تؤثر على المبالغ المعروضة في القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها، وقد تختلف المبالغ النهائية المحققة عن هذه التقديرات

(ب) المحاسبة على أساس التصفية

وفقًا لقرار مجلس الإدارة بتصفية الصندوق، تُعد تصفية الصندوق حتمية وبالتالي تم تطبيق المحاسبة على أساس التصفية لكامل السنة المالية التي تم اتخاذ قرار التصفية خلالها، والفترة/السنوات التالية لها وفق متطلبات معيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح"، ويقوم أساس التصفية على ما يلي:

١. قياس أصول المنشأة بالمبلغ النقدي، أو التعويض، المتوقع تحصيله عند استبعاد تلك الأصول.

٢. قياس الالتزامات بالمبلغ التعاقدى المستحق لتسوية تلك الالتزامات.

٣. إثبات الأصول الأخرى التي لم تكن مثبتة وفقا لإطار التقرير المالي المنطبق على المنشأة عندما كانت مستمرة (مثل، العلامات التجارية) عندما يمكن تحديد قيمة تقديرية لها بدرجة موثوقة، ويتوقع بيعها في التصفية أو تسوية التزامات بها.

٤. إثبات استحقاق التكاليف المتوقعة لاستبعاد الأصول أو العناصر الأخرى المتوقع بيعها في التصفية وعرضها في قائمة صافي أصول التصفية مطروحة من الأصول المتعلقة بها أو عرض تلك التكاليف بالإجمالي منفصلة عن الأصول، وذلك عندما يمكن تقديرها بدرجة موثوقة ومتى ما كانت افتراضات هذا التقدير قابلة للتحقق.

٥. إثبات استحقاق التكاليف وبنود الدخل المتوقع تكديدها أو اكتسابها (على سبيل المثال، تكاليف الرواتب أو الدخل من طلبات موجودة سابقا وتتوقع المنشأة إنجازها خلال التصفية) إلى نهاية التصفية، وذلك عندما يمكن تقديرها بدرجة موثوقة ومتى ما كانت افتراضات هذا التقدير قابلة للتحقق.

تظهر الإيرادات التقديرية المستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ضمن الأصول. وتظهر التكاليف المستقبلية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ضمن الالتزامات.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. صافي أصول التصفية

يتمثل صافي أصول التصفية القيمة المتوقعة للتصفية المتوفرة لمالكي الوحدات للصندوق عند تصفيتها. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ، بلغت عدد الوحدات القائمة ٤١١,٨٩٦ وحدة. يتوقع الصندوق فائض دخل تصفية عن تكاليفه خلال عملية التصفية. كما هو موضح في قائمة صافي أصول التصفية، يتوقع توزيع لمالكي وحدات الصندوق بحوالي ٣,٨٢٤,٢٤٦ ريال سعودي (بواقع ٩,٢٨ ريال لكل وحدة).

٤. الأرصدة الافتتاحية كما هي في ١ يناير ٢٠٢٥ م (بداية السنة المالية التي تم اتخاذ قرار التصفية خلالها)

بلغت الأرصدة الافتتاحية لحساب التصفية في سجلات الصندوق كما هي في ١ يناير ٢٠٢٥ م على النحو التالي:

١ يناير ٢٠٢٥ م		<u>الموجودات</u>	
		النقد لدى البنك	
٨٣,٣٦١		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٢,٣٢٣,٠٢٤		مصروفات مدفوعة مقما وضم مدينة أخرى	
٢٨,٠٦٤		إجمالي الموجودات	
٢,٤٣٤,٤٤٩			
		<u>المطلوبات</u>	
٤,٣٥١		مستحق لأطراف ذات علاقة	
٥٩,٥٠٢		مصروفات مستحقة وضم دائنة أخرى	
٦٣,٨٥٣		إجمالي المطلوبات	
٢,٣٧٠,٥٩٦		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات	
٢٤٨,٥٦٧		الوحدات مصدرة (بالعدد)	
٩,٥٤		صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات	

٥. مصادر النقد واستخداماته

أ) الأصول التي تم بيعها أو تحقيقها نقداً

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(غير مراجعة)		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢,٦٤٢,٧٢٧)		
٤,٨٦٧,٧٨١		
٢,٢٢٥,٠٥٤		

ب) الالتزامات التي تم سدادها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م		أتعاب الإدارة المستحقة
(غير مراجعة)		أتعاب التدقيق المستحقة
(٤,٣٥١)		أتعاب مجلس الإدارة المستحقة
(٢٨,٧٥٠)		مصاريف الحفظ المستحقة
(٢٠,٠٠٠)		
(١٠,٧٥٢)		
(٦٣,٨٥٣)		

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. مصادر النقد واستخداماته (تتمية)

ج) توزيعات لمالكي الوحدات

خلال الفترة، تم توزيع أرباح نقدية لمالكي الوحدات بقيمة ٢٦,٩١١ ريال سعودي

ج) التدفقات النقدية الأخرى المستلمة أو المدفوعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣,٠٠٠,٠٠٠	اشتراكات
(١,٣٢٥,٤٥٩)	استردادات
٥٤,٥٤٠	توزيعات أرباح
(٣٠,٥١٨)	أتعاب الإدارة
(١٠,٠٠٠)	أتعاب مجلس الإدارة
(١٩,٥٦٩)	مصروفات أخرى
١,٦٦٨,٩٩٤	

٦. رسوم الإدارة والمصروفات الأخرى ورسوم التعامل

- رسوم الإدارة: تحتسب على أساس ١,٧٥ % سنوياً من صافي أصول الصندوق. ويتم دفع الرسوم المستحقة كل شهر لمدير الصندوق.
- رسوم الحفظ: تحتسب بنسبه ٠,٠٤ % من حجم الصندوق ويحد أدنى ٣٧,٥٠٠ ريال سنوياً تحسب بشكل يومي وتُدفع بشكل ربع سنوي.
- مصاريف اعداد المؤشر الاسترشادي: بحد أقصى ٢٢,٥٠٠ ريال سعودي وتُدفع نهاية كل سنة مالية للصندوق.
- مكافاه اعضاء اللجنة الشرعية : سيحصل اعضاء اللجنة الشرعية مجتمعين على مكافاه سنوية قدرها ٩,٠٠٠ ريال سعودي وستوزع الرسوم المستحقة على الصندوق بشكل تناسبي على ايام السنة، ويتم دفع الرسوم المستحقة بشكل نصف سنوي لأعضاء اللجنة الشرعية.
- مكافاهات اعضاء مجلس الإدارة: مكافأة سنوية بقيمة (٢٠,٠٠٠ ريال) وهي للأعضاء المستقلين.
- الرسوم الرقابية : دفع مبلغ مقطوع وقدره ٧,٥٠٠ ريال سعودي سنوياً. وستقسم الرسوم تناسيباً على عدد ايام السنة، ويتم دفع الرسوم المستحقة كل ١٢ شهر.
- رسوم نشر المعلومات على موقع تداول: دفع مبلغ مقطوع وقدره ٥,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً لقاء نشر المعلومات على موقع تداول. وستقسم الرسوم تناسيباً على عدد ايام السنة، ويتم دفع الرسوم المستحقة كل ١٢ شهر.
- رسوم الاشتراك: رسوم الاشتراك ١,٧٥ % بحد أقصى.
- رسوم الاسترداد المبكر: ٠,٥٠ % كحد أقصى عند الاسترداد في أي وقت قبل مرور ٣٠ أو أقل من تاريخ أي اشتراك يوماً أو إضافياً سواء كان أولياً.

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للعام:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢٤٨,٥٦٧	عدد الوحدات في بداية الفترة
٣٠٠,٩٩٠	الوحدات المصدرة
(١٣٧,٦٦٢)	الوحدات المستردة
٤١١,٨٩٦	عدد الوحدات في نهاية الفترة

٨. استثمارات مقتناه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يقوم الصندوق بالاستثمار في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية التي لم يمضي على ادراجها خمس سنوات بشكل رئيسي.

أ- تلخص الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٢,٣٢٣,٠٢٤	القيمة العادلة للاستثمارات أول الفترة
٢,٦٤٢,٧٢٧	إضافات خلال الفترة
(٤,٩٦٥,٧٥١)	الاستبعادات خلال الفترة
-	أرباح/(خسائر) غير محققة خلال الفترة
-	القيمة العادلة للاستثمارات آخر الفترة

ب- تتمثل (الخسائر)/الأرباح الناتجة من الاستبعادات كالآتي:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
٤,٨٦٧,٧٨١	مقبوضات بيع الاستثمارات خلال الفترة
(٤,٩٦٥,٧٥١)	الاستبعادات خلال الفترة
(٩٧,٩٧٠)	(خسائر)/أرباح محققة خلال الفترة

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. المعاملات مع الاطراف ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق مالكي الوحدات ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإدارة، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق. في دورة النشاطات الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة. تخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للحدود الموضوعية في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. تتم الموافقة على جميع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس ادارة الصندوق، يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بواقع ٣% سنوياً من إجمالي أصول الصندوق تحتسب شهرياً وتدفع كل ثلاثة أشهر. فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
شركة قيمة المالية	أتعاب إدارة	٢٧,٧٨٠	-
أعضاء مجلس الإدارة	بدل حضور *	١٠,٠٠٠	-

*تم تبويب بدل حضور أعضاء مجلس الادارة في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.

أن المبلغ الدفترى لرصيد المستحق من أطراف ذات علاقة في قائمة صافي الأصول قد لا يعكس المبلغ النقدي، أو التعويض، المتوقع سداذه خلال مدة التصفية.

١٠. مصروفات أخرى

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٥١,٧٥٠	اتعاب مهنية
٢١,٣٨٥	أتعاب الحفظ
١١,١٥٧	مصاريف المؤشر
١٠,٠٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الادارة
٤,٤٦٣	أتعاب الهيئة الشرعية
١٩,٢١٤	أخرى
١١٧,٩٦٩	

١١. الاحداث بعد فترة التقرير المالي

وفي رأي ادارة الصندوق لم يكن هناك احداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م وحتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٢. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).